

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE  
TORTOSA**

Sr. Marc Lorca Cabrera, Secretari no conseller del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa

**CERTIFICO**

Que en sessió ordinària del Consell d'Administració de la societat mercantil l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL) , celebrada en data 26 de novembre de 2025, constituït vàlidament amb el quòrum d'assistència de la totalitat dels seus membres, passa a debatre i votar el següent acord:

**«5.- Aprobació de la Memòria Projecte del Pressupost per l'any 2026»**

*(S'adjunta proposta com Annex al present Certificat)*

---

Sotmès l'assumpte a votació ordinària, el Consell acorda aprovar la proposta amb sis vots a favor, que suposa la majoria absoluta del nombre legal dels membres de l'òrgan, corresponents als Consellers/es: Sr. Jordi Jordan Farnós, Sra. Sònia Rupérez Monreal, Sr. José Francisco Vallespí Cerveto, Sra. Dolors Bel Guerrero, Sra. Mar Lleixà Fortuño i Sra. Elsa Pla Canalda; cinc vots en contra dels Consellers/es: Sra. Meritxell Roigé Pedrola, Sra. Mònica Ripoll Castelló, Sra. Yolanda Cardona Ibáñez, Sr. Roger Pedret Pijoan i Sra. Susanna Gómez Aixendri; i l'abstenció de la Sra. Selene Alberich Bosch.

**I perquè així consti, lliuro el present, amb el vist i plau del Sr. President del Consell d'Administració.**

Tortosa, a data de la signatura electrònica

El Secretari del Consell

El President del Consell



# MEMÒRIA PROJECTE PRESSUPOST 2026



**EPEL HOSPITAL I LLARS  
DE LA SANTA CREU  
DE TORTOSA**



## ÍNDIX

1.- CONSIDERACIONS GENERALS .....	3
2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ .....	5
2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES .....	5
2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS I RESULTAT .....	6
3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS .....	6
4.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL.....	7
4.1.- PRESSUPOST DE DESPESES .....	7
4.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS .....	9
5. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES .....	10



## 11.- CONSIDERACIONS GENERALS

Segons indicació de l'EPEL Hospital i Llars Santa Creu de Tortosa, la gerència de l'entitat confecciona la proposta de pressupost per al 2026 tenint en compte les següents consideracions:

- El projecte de pressupost es realitza a partir del principi d'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses.
- El pressupost de l'exercici 2026 s'actualitza respecte al de 2025 a partir de la informació històrica i de les millors estimacions disponibles per a 2026.
- Es van incorporar al pressupost 2023 (i es manté al pressupost 2026) les condicions econòmiques resultants de la licitació de la concessió demanial de l'ús privatiu del Tanatori de Jesús, formalitzat el 16 de juny de 2022 entre EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa i Remsa Memorial SA per a un període de 25 anys.
- En el pressupost de despeses la partida més remarcable és la dotació de l'amortització corresponent a tota l'edificació, instal·lacions, mobiliari i equipament. Entre el pressupost 2025 i el 2026 hi ha un decrement del -6% de la dotació de l'amortització, doncs l'impacte de les incorporacions d'actius ha estat menor que el dels actius totalment depreciats.
- S'incorpora al pressupost la meritació de despeses financeres per la moratòria històrica de quotes de la Seguretat social. Aquestes despeses financeres no es paguen segons al resolució anual que s'ha anat rebent sobre l'aplaçament d'aquesta moratòria. Al no pagar-se es comptabilitza un ingrés equivalent, que tampoc genera corrent monetària. Són doncs partides que es pressuposten per tal d'establir una concordança amb el resultat comptable.



- Respecte al pressupost d'ingressos, la partida més significativa és el lloguer de l'edifici i les instal·lacions a la societat del grup, Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM. L'import es calcula a partir del pressupost de despeses, descomptant les subvencions de capital transferides a resultats, l'efecte de les subvencions a l'explotació i dels altres ingressos. Es pressuposta mantenir l'import per aquest concepte. L'import pressupostat de la renda és de 330.579 euros (base imposable).
- Pel que fa als ingressos financers es projecta similar (de EUR 113.200 a EUR 112.998) al pressupost de 2025, anticipant un augment del finançament previst entre empreses vinculades (EPEL te prestats diners a Tortosa Salut SL i a GESAT SAM mitjançant pòlisses inter-companyia) que compensa la caiguda de l'EURIBOR entre finals de 2024 i la situació actual.

#### **Inversions:**

- Les inversions més destacades per al 2026 són:
  - Projecte d'internalització del servei de bugaderia: adquisició de maquinària, adequació d'instal·lacions i obra civil.
- El finançament de les inversions vindrà donat per el flux de tresoreria generat per l'entitat i pels fons (EUR 221.200) provinents de GESAT (via amortització parcial pòlissa de crèdit inter-companyia) quan es materialitzi la compravenda del la finca del Balnerari del Porcar amb l'Ajuntament de Tortosa.
- L'import d'aquest pressupost d'inversions per al 2026 és de EUR 337.226.



## Fluxos d'efectiu:

- L'entitat preveu destinar els fluxos d'efectiu originats per les operacions a les inversions de millora i reposició.

## 2.- PRESSUPOST DE GESTIÓ

### 2.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

	2025	2026	Variació 2025-2026
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>50.558</b>	<b>53.428</b>	<b>6%</b>
ASSEGURANCES	19.000	21.500	13%
SERVEIS BANCARIS	1.000	1.100	10%
ALTRES DESPESES	30.558	30.828	1%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>50.558</b>	<b>53.428</b>	<b>6%</b>
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>38.768</b>	<b>38.768</b>	<b>0%</b>
DESPESES FINANCERES	38.768	38.768	0%
<b>AMORTITZACIÓ</b>	<b>339.426</b>	<b>319.431</b>	<b>-6%</b>
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	339.426	319.431	-6%
<b>TOTAL GENERAL DESPESES</b>	<b>428.753</b>	<b>411.627</b>	<b>-4%</b>



## 2.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS I RESULTAT

	2025	2026	Variació 2025-2026
<b>INGRESSOS</b>	<b>555.166</b>	<b>554.964</b>	<b>0%</b>
SUBVENCIONS CAPITAL TRANSFERIDES A RESULTATS	111.249	111.249	0%
ALTRES SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	137	137	0%
LLOGUERS PATRIMONIALS A GESAT	330.579	330.579	0%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0%
INGRESSOS FINANCERS	113.200	112.998	0%
<b>TOTAL GENERAL INGRESSOS</b>	<b>555.166</b>	<b>554.964</b>	<b>0%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>126.413</b>	<b>143.336</b>	<b>13%</b>

## 3.- PRESSUPOST D'INVERSIONS

	2025	2026
<b>INVERSIONS ORDINÀRIES</b>		
Inversió per reposició d'equipament	356.109	337.226
<b>TOTAL INVERSIÓ ORDINÀRIA</b>	<b>356.109</b>	<b>337.226</b>
<b>INVERSIÓ EXTRAORDINÀRIA</b>		
<b>TOTAL INVERSIONS</b>	<b>356.109</b>	<b>337.226</b>



## 4.- PRESSUPOST PLA DE COMPTES MUNICIPAL

### 4.1.- PRESSUPOST DE DESPESES

*En euros*

DESPESES	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
Despeses corrents (a+b)	50.558	5,68%	53.428
a) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	50.558	5,68%	53.428
b) - Derivades de modificacions polítiques (*) (suma mesures 1 a 15)			
1) Mesura1: Reducció de costos de personal (reducció de sous o efectius)			
2) Mesura2: Regulació del règim laboral i retributiu de les empreses públiques tenint en compte aspectes com el sector d'activitat, el volum de negoci, la percepció de fons públics			
3) Mesura3: Limitació de salaris en els contractes mercantils o d'alta direcció, amb indentificació del límit de les retribucions bàsiques i dels criteris per a la fixació de les retribucions variables i complementàries que en qualsevol cas es vincularan a			
4) Mesura4: Reducció del número de consellers dels Consells d'Administració de les empreses del sector públic			
5) Mesura 5: Regulació de les clàusules indemnitzatòries d'acord amb la reforma laboral en procés			
6) Mesura 6: Reducció del número de personal de confiança i la seva adequació al tamany de l'entitat			
7) Mesura 7: Contractes externalitzats que considerant el seu objecte poden ser prestats pel personal municipal actual.			
8) Mesura 8: Dissolució d'aquelles empreses que presentin pèrdues > 1/2 capital social segons l'article 103,2 TRDLVRL, sense admetre cap ampliació de capital amb càrrec a l'entitat local			
9) Mesura 9: Realitzar estudi de viabilitat i anàlisi cost/benefici a tots els contractes d'inversió que s'hagin de realitzar per part de l'entitat durant tota la vigència del pla abans de la seva adjudicació..			
10) Mesura 10: Reducció de formalització de contractes menors			
11) Mesura 11: Reducció de càrregues administratives als ciutadans i empreses			
12) Mesura 12: Modificació de l'organització de la corporació local			
13) Mesura 13: Reducció de l'estructura organitzativa de l'Entitat local			
14) Mesura 14: Reducció en la prestació de serveis de tipus no obligatori			
15) Mesura 15: Altres mesures pel que fa a les despeses corrents			
Despeses de capital (c+d)	356.109	-5,30%	337.226
c) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	356.109	-5,30%	337.226
d) - Derivades de modificacions polítiques (*) (16+17)			
16) Mesura 16: No execució d'inversió prevista inicialment			
17) Mesura 17: Altres mesures pel que fa a les despeses de capita			
<b>Despeses no financeres</b>	<b>406.667</b>	<b>-3,94%</b>	<b>390.654</b>
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	406.667	-3,94%	390.654
- Derivades de modificacions polítiques (*)			
<b>Despeses financeres (e+f)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
e) - Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)	0		0
f) - Derivades de modificacions polítiques (*)			
<b>Despeses totals</b>	<b>406.667</b>	<b>-3,94%</b>	<b>390.654</b>
- Derivades de l'evolució tendencial (no afectades per modificacions polítiques)			
- Derivades de modificacions polítiques (*)			

(\*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior



**A) DETALL DE LES DESPESES CORRENTS**

En euros

DESPESES CORRENTS	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.II-DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>50.558</b>	<b>5,68%</b>	<b>53.428</b>
<b>MATERIAL I SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>19.000</b>	<b>13,16%</b>	<b>21.500</b>
<b>ASSEGURANCES</b>	<b>19.000</b>	<b>13,16%</b>	<b>21.500</b>
22400 ASSEGURANCES	19.000	13,16%	21.500
<b>TRIBUTS</b>	<b>743</b>	<b>-9,37%</b>	<b>673</b>
22500 TRIBUTS	743	-9,37%	673
<b>DESPESES DIVERSES</b>	<b>30.815</b>	<b>1,43%</b>	<b>31.255</b>
22600 DESPESES DIVERSES	30.815	1,43%	31.255
<b>Total despeses corrents</b>	<b>50.558</b>	<b>5,68%</b>	<b>53.428</b>

**B) DETALL DE DESPESES DE CAPITAL**

En euros

DESPESES DE CAPITAL	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.VI- INVERSIÓ REAL</b>	<b>356.109</b>	<b>-5,30%</b>	<b>337.226</b>
EDIFICIS I INSTALLACIONS	356.109	-5,30%	337.226
MAQUINÀRIA I EQUIPS			
<b>Total de despeses de capital</b>	<b>356.109</b>	<b>-5,30%</b>	<b>337.226</b>

**B) DETALL DE DESPESES FINANCERES**

En euros

DESPESES FINANCERES	Any 2025 (estimació obligacions reconegudes)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació obligacions reconegudes)
<b>CAP.IX - PASSIUS FINANCERS</b>			
DOTACIÓ PROVISIONS			
DEVOLUCIÓ PRÈSTEC			
<b>Total de Despeses Financeres</b>	<b>0</b>		<b>0</b>



## 4.2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS

En euros

INGRESSOS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
Ingressos corrents (a+b)	443.916	-0,05%	443.714
a) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	443.916	-0,05%	443.714
b) - Derivats de modificacions polítiques (*) (1+2+3+4)	0		0
1) Mesura1: Pujades tributàries, supressió d'exempcions i bonificacions voluntàries			
2) Mesura2: Potenciar la inspecció tributària per a descobrir fets imposables nogravats.			
3) Mesura3: Correcte finançament de taxes i preus públics.			
4) Mesura4: Altres mesures per la banda dels ingressos.			
Ingressos de capital (c+d)	0		0
c) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		0
d) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
<b>Ingressos no financers (e+f)</b>	<b>443.916</b>	<b>-0,05%</b>	<b>443.714</b>
e) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	443.916	-0,05%	443.714
f) - Derivats de modificacions polítiques (*)	0		0
<b>Ingressos financers (g+h)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
g) - Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	0		0
h) - Derivats de modificacions polítiques (*)			
<b>Ingressos totals</b>	<b>443.916</b>	<b>-0,05%</b>	<b>443.714</b>
- Derivats de l'evolució tendencial (no afectats per modificacions polítiques)	443.916	-0,05%	443.714
- Derivats de modificacions polítiques (*)			

(\*) Únicament quantificar l'impacte quan hi hagin variacions (+ o -) respecte l'any anterior

### A) DETALL D'INGRESSOS CORRENTS

En euros

INGRESSOS CORRENTS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.III - TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
39000 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ			
<b>CAP.IV-TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>137</b>		<b>137</b>
<b>DE COMUNITATS AUTÒNOMES</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
45101 SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ			
45109 SUBVENCIIONS AL CAPITAL TRASLL. RESULTATS			
<b>DE FAMÍLIES</b>	<b>137</b>	<b>0,00%</b>	<b>137</b>
<b>DE L'ESTAT</b>			
<b>CAP.V-INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>443.779</b>	<b>-0,05%</b>	<b>443.577</b>
52000 INGRESSOS FINANCERS	113.200	-0,18%	112.998
54000 LLOGUERS PATRIMONIALS	330.579	0,00%	330.579
<b>Total d'Ingressos corrents</b>	<b>443.916</b>	<b>-0,05%</b>	<b>443.714</b>

### B) DETALL D'INGRESSOS DE CAPITAL

En euros

INGRESSOS DE CAPITAL	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.VII - TRANFERÈNCIES DE CAPITAL</b>			
SUBVENCIIONS PER INVERSIONS			
<b>Total d'Ingressos capital</b>			

### B) DETALL D'INGRESSOS FINANCERS

En euros

INGRESSOS FINANCERS	Any 2025 (estimació drets reconeguts)	Taxa de variació 2026/2025	Any 2026 (estimació drets reconeguts)
<b>CAP.IX - PASSIUS FINANCERS</b>			
CRÈDITS A LLARG TERMINI			
<b>Total d'Ingressos financers</b>			



## 5. RESUM DE TRANSFERÈNCIES INTERNES

Compte	Descripció	Import
603900004	GESAT	12.000,00
752000000	PER ARRENDAMENTS PATRIMONIALS	-330.579,00
762110002	INGRESSOS DE CREDITOS A C/T GESAT	-98.000,00
762110001	INGRESSOS DE CREDITOS A C/T T.SALUT	-10.700,00

### De GESAT a EPEL Hospital

Capítol d'ingrés	Descripció	Import
5	Lloguers	330.579,00
5	Interessos préstecs	98.000,00

### De TORTOSA SALUT a EPEL Hospital

Capítol d'ingrés	Descripció	Import
5	Interessos préstecs	10.700,00

Firmado digitalmente por  
Jordi Jordan  
Farnós - DNI 47823573H  
(SIG) Fecha: 2023.11.21 14:14:21 +0100'

